

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad

**Gasthuisstraat 10
3861 BS NIJKERK**

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2	Algemeen	4
1.3	Meerjarenoverzicht	5
1.4	Financiële positie	6

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2017	7
2.2	Winst- en verliesrekening over 2017	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.4	Toelichting op de balans	12
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	15

Aan het bestuur van
Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad
Gasthuisstraat 10
3861 BS NIJKERK

Behandeld door : Drs. F.N.J Huijser AA
Datum : 14 februari 2018

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw stichting.

De balans per 31 december 2017, de winst- en verliesrekening over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende [Standaard 4410](#), "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Nijkerk, 14 februari 2018

Stipt Accountants

Drs. F.N.J. Huijser AA



1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 3 juni 2013 werd de Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58068538.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

1a. Het namens de diaconieën van de aangesloten kerken gestalte en uitvoering geven aan de taken die de respectieve diaconieën aan haar overdragen dan wel overlaten.

b. Het namens deze diaconieën waar nodig vormen van een aanspreekpunt voor hulpzoekenden en voor andere partijen in het veld van hulpverlening.

c. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.

Het werkgebied van de stichting omvat de gemeente Nijkerk, thans bestaande uit Nijkerk, Nijkerkerveen en Hoevelaken. De stichting heeft geen winstoogmerk.

2. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het bekendheid geven aan de haar opgedragen taken in plaatselijke en regionale media, het verzorgen van eigen publicaties en het aansturen, beheren en organiseren van die activiteiten die onder de stichting vallen.

Bestuur

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door:

De heer P. Schreuder, voorzitter

Mevrouw T. van der Gugten, secretaris

De heer E. Vreekamp, penningmeester

Mevrouw H. Heining, algemeen lid

Mevrouw G. Schoo, algemeen lid

Mevrouw E. van de Weerdhof, algemeen lid

1.3 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2017	2016	2015
	€	€	€
Bijdragen kerken en andere instanties	28.859	24.114	28.823
Bruto stichtingsresultaat	28.859	24.114	28.823
Verrassingspakketten	3.645	8.427	6.768
Schuldhulpmaatje	9.501	5.748	6.700
Vakantieproject	6.396	7.007	3.975
Noodfonds	3.342	652	8.376
HIP	4.127	-	-
Kantoorkosten	248	500	65
Algemene kosten	1.505	1.648	61
Som der kosten	28.764	23.982	25.945
Resultaat voor rentelasten	95	132	2.878
Rentelasten en soortgelijke kosten	-95	-132	-126
Som der financiële baten en lasten	-95	-132	-126
Resultaat	-	-	2.752

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	5.126		4.217	
Liquide middelen	<u>21.184</u>		<u>27.829</u>	
Totaal vlottende activa		26.310		32.046
Af: kortlopende schulden		<u>2.735</u>		<u>155</u>
Werkkapitaal		23.575		31.891
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>8.250</u>		<u>-</u>	
		8.250		-
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>31.825</u>		<u>31.891</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		3.259		3.259
Voorzieningen		<u>28.566</u>		<u>28.632</u>
		<u>31.825</u>		<u>31.891</u>

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	8.250	8.250	-	-
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	1.800		1.612	
Overlopende activa	3.326	5.126	2.605	4.217
<i>Liquide middelen</i>		21.184		27.829
	<u>34.560</u>		<u>32.046</u>	

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>3.259</u>	3.259	<u>3.259</u>	3.259
Voorzieningen				
Voorzieningen	<u>28.566</u>	28.566	<u>28.632</u>	28.632
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	<u>2.735</u>	2.735	<u>155</u>	155
		<u>34.560</u>		<u>32.046</u>

2.2 Exploitatie overzicht 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Ontvangen bijdragen kerken		28.859		24.114
Bruto stichtingsresultaat		<u>28.859</u>		<u>24.114</u>
Verrassingspakketten	3.645		8.427	
Schuldhelpmaatje	9.501		5.748	
Vakantieproject	6.396		7.007	
Noodfonds	3.342		652	
HIP	4.127		-	
Kantoorkosten	248		500	
Algemene kosten	1.505		1.648	
Som der kosten		<u>28.764</u>		<u>23.982</u>
Resultaat voor rentelasten		<u>95</u>		<u>132</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-95</u>		<u>-132</u>	
Som der financiële baten en lasten		-95		-132
Resultaat		<u><u>-</u></u>		<u><u>-</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad, statutair gevestigd te Nijkerk is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58068538.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde nominale waarde. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Voorzieningen

Overige voorzieningen:

De bedragen van deze voorzieningen hebben tot doel gestalte en uitvoering te geven aan taken die de diaconieën van de aangesloten kerken hebben overgedragen dan wel dan wel overlaten aan de Stichting.

De voorzieningen zijn gevormd voor het bedrag van de te verwachten betalingen voor rekening van de stichting ten behoeve van de diverse taken die conform de statuten door de diaconieën van de aangesloten kerken aan de stichting zijn overgedragen dan wel overgelaten.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Ontvangsten

Onder ontvangsten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar ontvangen giften, bijdragen en subsidies.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris €
Investerings	13.500
Ontvangen sponsoring aanschaf	-5.250
Mutaties 2017	<u>8.250</u>
Aanschafwaarde	8.250
Boekwaarde per 31 december	<u>8.250</u>

De investering in inventaris betreft de aanschaf van een caravan op Camping Pallegarste te Marienberg ad € 13.500. De Caravan is aangeschaft met als doel het faciliteren van vakanties voor éénoudergezinnen. Op de aanschafwaarde is (met toestemming van de gever) een gift in aftrek gebracht, groot € 5.250.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2017 €	31-12-2016 €
Overige vorderingen		
Lening I	-	512
Lening II	800	1.100
Lening III	1.000	-
	<u>1.800</u>	<u>1.612</u>

Overlopende activa

Te ontvangen subsidie HiP	1.950	-
Te ontvangen collecten Noodfonds	231	-
Te ontvangen collecten Verrassingspakketten	205	745
Te ontvangen overige collecten	940	1.860
	<u>3.326</u>	<u>2.605</u>

Liquide middelen

ING Bank NL84 INGB 0006 6955 82	6.174	7.829
ING Bank NL84 INGB 0006 6955 82 (spaarrekening)	15.010	20.000
	<u>21.184</u>	<u>27.829</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Kapitaal

Stichtingskapitaal

31-12-2017	31-12-2016
€	€
3.259	3.259

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

Voorziening Schuldhulpmaatje	1.789	1.304
Voorziening Noodfonds	9.086	11.167
Voorziening HiP	2.143	-
Voorziening Vakantieproject	11.186	10.416
Voorziening Verrassingspakketten	4.362	5.745
	<u>28.566</u>	<u>28.632</u>

Voorziening Schuldhulpmaatje

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	1.303	4.474
Mutatie voorziening Schuldhulpmaatje	486	-3.170
Stand per 31 december	<u>1.789</u>	<u>1.304</u>

Voorziening Noodfonds

Stand per 1 januari	11.167	11.876
Mutatie voorziening Noodfonds	-2.081	-709
Stand per 31 december	<u>9.086</u>	<u>11.167</u>

Voorziening HiP

Stand per 1 januari	-	-
Mutatie voorziening HiP	2.143	-
Stand per 31 december	<u>2.143</u>	<u>-</u>

Voorziening Vakantieproject

Stand per 1 januari	10.416	5.599
Mutatie voorziening Vakantieproject	770	4.817
Stand per 31 december	<u>11.186</u>	<u>10.416</u>

2.4 Toelichting op de balans

	2017	2016
	€	€
<i>Voorziening Verrassingspakketten</i>		
Stand per 1 januari	5.745	2.540
Mutatie voorziening Kerstpakkettenactie	-1.383	3.205
Stand per 31 december	<u>4.362</u>	<u>5.745</u>
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Overlopende passiva		
Schuldhelpmaatje	2.250	-
Noodfonds	289	-
Automatisering	121	121
HiP	75	-
Overige kosten	-	34
	<u>2.735</u>	<u>155</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017 €	2016 €
Ontvangen bijdragen kerken		
Ontvangen collectengelden zonder bestemming	12.027	10.575
Ontvangen ten behoeve van Schuldhulpmaatje	7.500	4.104
Ontvangen ten behoeve van Vakantieproject	5.395	7.007
Ontvangen ten behoeve van HIP	1.950	-
Ontvangen ten behoeve van Noodfonds	1.342	653
Ontvangen ten behoeve van Kerstpakketten	645	1.775
	<u>28.859</u>	<u>24.114</u>
Verrassingspakketten		
Kerstactie VVV-bonnen	5.028	5.221
Mutatie voorziening Verrassingspakketten	-1.383	3.206
	<u>3.645</u>	<u>8.427</u>
Schuldhulpmaatje		
Scholing Schuldhulpmaatje	4.900	4.192
Landelijke bijdrage Schuldhulpmaatje	3.100	3.250
Overige kosten Schuldhulpmaatje	450	905
Reiskosten Schuldhulpmaatje	397	98
Kosten inzake verklaringen	169	474
Mutatie voorziening Schuldhulpmaatje	485	-3.171
	<u>9.501</u>	<u>5.748</u>
Vakantieproject		
Kosten kinderactiviteiten	3.261	2.115
Huur vakantiewoningen	1.093	-
Stageld Camping De Pallegarste	632	-
Zakgeld t.b.v. vakantieproject	300	-
Kleine aanschaffingen stacaravan	340	-
Bijdragen vakanties	-	75
Mutatie voorziening Vakantieproject	770	4.817
	<u>6.396</u>	<u>7.007</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017 €	2016 €
Noodfonds		
Diverse ondersteuningen	5.423	1.025
Drukwerk Noodfonds	-	336
Mutatie voorziening Noodfonds	-2.081	-709
	<u>3.342</u>	<u>652</u>
HiP		
Inhuur derden	1.294	-
Drukwerk	344	-
Telefoonkosten	202	-
Scholingskosten	113	-
Reiskosten	31	-
Mutatie voorziening HiP	2.143	-
	<u>4.127</u>	<u>-</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	88	58
Kosten automatisering	136	151
Contributies en abonnementen	24	291
	<u>248</u>	<u>500</u>
Algemene kosten		
Zakelijke verzekeringen	977	-
Bijdragen maatschappelijke initiatieven	250	-
Gedeclareerde reiskosten	146	14
Representatiekosten	102	175
Kosten symposia	30	32
Drukwerk	-	1.239
Reclamekosten	-	188
	<u>1.505</u>	<u>1.648</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>95</u>	<u>132</u>

Nijkerk, 15 februari 2018

P. Schreuder

R. Vreekamp